汕头万顺新材集团股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 5-00033 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room2206 22/F,Xueyuan International
Tower No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 5-00033 号

汕头万顺新材集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了汕头万顺新材集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、（四十二）所述，公司合并财务报表中 2024 年度主营业务收入 6,505,309,893.75 元，其中铝加工业务收入 4,732,252,263.60 元，占主营业务收入 72.74%；

纸贸易业务收入 1,228,051,985.68 元，占主营业务收入 18.88%。

由于收入对于财务报表整体的重要性，且收入确认存在重大错报的固有风险，因此将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评估与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）通过全国企业信用信息公示系统，查询主要客户的工商登记等信息，对客户经营范围、注册资本、股东、董监高情况等信息进行审核，检查是否存在异常客户，识别客户与公司是否存在关联关系；

（3）了解收入确认政策，检查主要客户合同条款，分析评价公司实际执行的收入确认政策及确认方法是否符合企业会计准则的要求；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、出口报关单、销售回款凭证等，以评价收入确认的真实性和准确性；

（5）对主要客户本期的交易金额及往来款期末余额实施函证，核实账面数据是否真实、准确；

（6）访谈纸贸易业务主要客户，核查收入真实性；

（7）对在资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，评价收入是否记入恰当的会计期间。

(二) 存货跌价准备的计提

1、事项描述

如财务报表附注五、（八）所述，截至2024年12月31日，公司存货账面余额为1,222,321,783.46元，存货跌价准备为108,344,769.04元，存货账面价值为1,113,977,014.42元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低的方法计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。在测算存货可变现净值时，需要对产成品交易售价、销售费用和相关税费、以及原材料加工至产成品将要发生的成本进行估计，涉及管理层的重大判断。因此我们将存货跌价准备的计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备的计提执行的主要审计程序包括：

（1）了解与存货跌价准备相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况，复核存货的库龄及周转情况；

（3）复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

（4）评价管理层对存货至完工时要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

（5）检查管理层对存货跌价准备的计算是否准确。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被

合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：凡章

（项目合伙人）

中 国 • 北 京 中国注册会计师：孙凌

二〇二五年四月八日

合并资产负债表

编制单位：汕头万顺新材集团股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,668,672,645.13	2,192,569,196.97
交易性金融资产	五、（二）	167,505,143.62	167,603,314.11
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	980,000.00	406,534.99
应收账款	五、（四）	1,580,599,260.60	1,372,026,374.33
应收款项融资	五、（五）	630,743,535.03	432,960,739.29
预付款项	五、（六）	117,373,849.16	178,478,307.23
其他应收款	五、（七）	22,813,500.51	24,133,407.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	1,113,977,014.42	1,030,675,764.48
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）		33,320,750.00
其他流动资产	五、（十）	114,308,196.22	67,578,828.22
流动资产合计		5,416,973,144.69	5,499,753,217.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十一）	34,884,350.93	47,375,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十二）	105,413,694.24	84,200,921.83
固定资产	五、（十三）	3,431,764,486.80	3,198,223,256.86
在建工程	五、（十四）	692,512,696.04	751,262,242.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	2,485,119.05	4,067,558.16
无形资产	五、（十六）	231,817,536.19	238,916,952.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（十七）	233,955,630.88	240,102,212.06
长期待摊费用	五、（十八）	19,344,164.20	14,972,444.93
递延所得税资产	五、（十九）	98,262,478.78	91,711,524.94
其他非流动资产	五、（二十）	13,584,696.35	47,119,633.55
非流动资产合计		4,864,024,853.46	4,717,951,747.25
资产总计		10,280,997,998.15	10,217,704,964.62

法定代表人：杜成城　　主管会计工作负责人:洪玉敏　　会计机构负责人:邱诗斗

合并资产负债表（续）

编制单位：汕头万顺新材集团股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十二）	2,294,443,069.94	1,654,752,031.90
交易性金融负债	五、（二十三）		2,312,975.87
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）	1,122,411,428.30	1,376,846,193.47
应付账款	五、（二十五）	452,853,255.02	327,102,786.14
预收款项			
合同负债	五、（二十六）	32,606,719.60	24,176,685.83
应付职工薪酬	五、（二十七）	39,316,004.07	38,069,703.27
应交税费	五、（二十八）	32,965,942.35	21,604,997.15
其他应付款	五、（二十九）	19,736,992.09	16,229,489.35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	128,921,664.20	375,290,236.74
其他流动负债	五、（三十一）	2,749,699.22	2,386,018.25
流动负债合计		4,126,004,774.79	3,838,771,117.97
非流动负债：			
长期借款	五、（三十二）	253,480,590.94	304,390,987.33
应付债券	五、（三十三）	542,438,268.16	514,558,252.70
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十四）	2,161,882.16	2,586,068.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十五）	92,242,694.23	84,559,007.31
递延所得税负债	五、（十九）	19,868,696.01	21,067,246.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		910,192,131.50	927,161,562.39
负债合计		5,036,196,906.29	4,765,932,680.36
股东权益：			
股本	五、（三十六）	889,442,740.00	909,996,593.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十七）	3,583,630,433.32	3,661,707,300.15
减：库存股	五、（三十八）		102,571,680.50
其他综合收益	五、（三十九）	-20,359,363.02	-7,884,074.84
专项储备			
盈余公积	五、（四十）	78,673,387.49	76,958,314.80
未分配利润	五、（四十一）	707,826,458.78	901,797,939.00
归属于母公司股东权益合计		5,239,213,656.57	5,440,004,391.61
少数股东权益		5,587,435.29	11,767,892.65
股东权益合计		5,244,801,091.86	5,451,772,284.26
负债和股东权益总计		10,280,997,998.15	10,217,704,964.62

法定代表人：杜成城　　主管会计工作负责人:洪玉敏　　会计机构负责人:邱诗斗

母公司资产负债表

编制单位：汕头万顺新材集团股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		271,790,741.45	755,111,302.23
交易性金融资产		145,565,333.33	102,595,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	133,514,359.76	86,169,259.46
应收款项融资		3,015,408.29	6,194,530.22
预付款项		128,284.61	48,124.91
其他应收款	十五、（二）	469,245,616.03	368,239,999.03
其中：应收利息		3,295,750.14	2,658,472.35
应收股利		40,000,000.00	
存货		99,450,652.68	95,686,988.98
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,098,378.53	16,601,513.07
流动资产合计		1,144,808,774.68	1,430,646,717.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	3,912,176,440.52	3,512,176,440.52
其他权益工具投资		34,884,350.93	47,375,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		984,584.63	1,041,350.27
固定资产		23,792,820.64	23,112,983.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,316,786.17	5,545,027.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		347,604.54	537,206.94
递延所得税资产		2,053,144.73	1,452,357.79
其他非流动资产		600,064,800.00	600,829,200.00
非流动资产合计		4,579,620,532.16	4,192,069,566.25
资产总计		5,724,429,306.84	5,622,716,284.15

法定代表人：杜成城　　主管会计工作负责人:洪玉敏　　会计机构负责人:邱诗斗

母公司资产负债表（续）

编制单位：汕头万顺新材集团股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		250,222,520.83	5,005,041.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,200,000.00	34,300,000.00
应付账款		79,211,204.80	119,519,170.27
预收款项			
合同负债		83,205.34	83,205.34
应付职工薪酬		4,922,662.90	4,998,488.38
应交税费		5,221,596.96	1,903,045.94
其他应付款		45,756,994.00	43,712,273.74
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			121,593,207.48
其他流动负债		10,816.69	10,816.69
流动负债合计		398,629,001.52	331,125,249.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		542,438,268.16	514,558,252.70
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,711,333.46	16,428,666.78
递延所得税负债		834,800.00	389,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		556,984,401.62	531,376,169.48
负债合计		955,613,403.14	862,501,418.99
股东权益：			
股本		889,442,740.00	909,996,593.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,579,239,671.11	3,657,316,537.94
减：库存股			102,571,680.50
其他综合收益		-20,603,336.65	-8,112,687.58
专项储备			
盈余公积		78,673,387.49	76,958,314.80
未分配利润		242,063,441.75	226,627,787.50
股东权益合计		4,768,815,903.70	4,760,214,865.16
负债和股东权益总计		5,724,429,306.84	5,622,716,284.15

法定代表人：杜成城　　主管会计工作负责人:洪玉敏　　会计机构负责人:邱诗斗

合 并 利 润 表

编制单位：汕头万顺新材集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十二）	6,579,164,614.94	5,370,060,743.67
减：营业成本	五、（四十二）	6,236,688,642.82	5,021,208,552.40
税金及附加	五、（四十三）	34,024,670.75	36,421,683.07
销售费用	五、（四十四）	56,441,579.23	56,420,242.65
管理费用	五、（四十五）	164,244,774.39	157,131,481.78
研发费用	五、（四十六）	87,910,193.28	91,187,057.36
财务费用	五、（四十七）	76,415,564.20	50,966,714.79
其中：利息费用		117,468,371.21	93,904,942.02
利息收入		29,767,571.35	37,756,558.13
加：其他收益	五、（四十八）	26,630,997.24	18,509,750.75
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十九）	11,970,296.04	27,795,397.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、（五十）	4,849,498.46	920,300.65
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十一）	-5,399,869.76	-10,628,719.88
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十二）	-124,532,150.59	-52,714,394.66
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（五十三）	-7,088,963.44	-944,308.62
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-170,131,001.78	-60,336,962.28
加：营业外收入	五、（五十四）	3,166,017.65	4,333,229.58
减：营业外支出	五、（五十五）	4,604,305.91	4,246,478.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-171,569,290.04	-60,250,210.80
减：所得税费用	五、（五十六）	26,898,484.02	-7,811,518.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-198,467,774.06	-52,438,692.16
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-198,467,774.06	-52,438,692.16
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-192,256,407.53	-49,890,316.56
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-6,211,366.53	-2,548,375.60
五、其他综合收益的税后净额		-12,475,288.18	7,878,437.74
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-12,475,288.18	7,878,437.74
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-12,490,649.07	7,867,317.18
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-12,490,649.07	7,867,317.18
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		15,360.89	11,120.56
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			75,639.24
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			-75,639.24
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		15,360.89	11,120.56
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-210,943,062.24	-44,560,254.42
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-204,731,695.71	-42,011,878.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,211,366.53	-2,548,375.60
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.21	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.21	-0.05

法定代表人：杜成城　　主管会计工作负责人:洪玉敏　　会计机构负责人:邱诗斗

母公司利润表

编制单位：汕头万顺新材集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	335,283,873.54	270,909,443.88
减：营业成本	十五、（四）	267,884,498.75	226,904,195.60
税金及附加		2,986,185.30	2,007,391.71
销售费用		3,486,855.67	3,312,248.73
管理费用		25,045,967.59	31,296,654.18
研发费用		7,123,289.21	7,851,040.65
财务费用		42,389,960.40	-12,993,533.01
其中：利息费用		49,054,522.16	5,130,686.92
利息收入		6,708,899.30	18,224,028.54
加：其他收益		4,725,364.56	4,357,174.49
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）	42,489,027.38	10,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		2,970,333.33	2,595,000.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,117,242.30	2,009,409.87
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-908,591.44	
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,526,008.15	31,493,030.38
加：营业外收入		262,842.50	910,386.23
减：营业外支出		3,626,108.41	204,221.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,162,742.24	32,199,195.58
减：所得税费用		12,012,015.30	1,142,244.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,150,726.94	31,056,951.29
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		17,150,726.94	31,056,951.29
（二） 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-12,490,649.07	7,867,317.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,490,649.07	7,867,317.18
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-12,490,649.07	7,867,317.18
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		4,660,077.87	38,924,268.47
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杜成城　　主管会计工作负责人:洪玉敏　　会计机构负责人:邱诗斗

合并现金流量表

编制单位：汕头万顺新材集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,574,248,888.66	5,723,598,016.24
收到的税费返还		135,450,798.37	200,714,361.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	221,830,876.82	281,324,397.22
经营活动现金流入小计		6,931,530,563.85	6,205,636,775.35
购买商品、接受劳务支付的现金		6,640,186,561.34	4,910,362,775.65
支付给职工以及为职工支付的现金		266,553,399.19	242,191,082.44
支付的各项税费		106,836,212.45	119,804,224.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	210,436,845.46	448,809,278.88
经营活动现金流出小计		7,224,013,018.44	5,721,167,361.34
经营活动产生的现金流量净额		-292,482,454.59	484,469,414.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,094,401.00	872,527.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000.00	66,728,814.02
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十七）	2,964,834,946.78	55,053,967.39
投资活动现金流入小计		2,980,929,347.78	122,655,308.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		485,215,544.48	767,150,634.77
投资支付的现金			35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十七）	2,910,060,645.16	197,741,886.77
投资活动现金流出小计		3,395,276,189.64	999,892,521.54
投资活动产生的现金流量净额		-414,346,841.86	-877,237,213.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,909.17	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,625,748,468.65	1,331,664,618.71
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,625,779,377.82	1,331,664,618.71
偿还债务支付的现金		1,275,170,164.66	1,541,562,806.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,924,879.26	118,712,123.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十七）	1,832,194.76	1,543,961.95
筹资活动现金流出小计		1,375,927,238.68	1,661,818,891.69
筹资活动产生的现金流量净额		249,852,139.14	-330,154,272.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,728,078.10	2,506,446.81
五、现金及现金等价物净增加额		-441,249,079.21	-720,415,625.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,761,350,739.83	2,481,766,365.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,320,101,660.62	1,761,350,739.83

法定代表人：杜成城　　主管会计工作负责人:洪玉敏　　会计机构负责人:邱诗斗

母公司现金流量表

编制单位：汕头万顺新材集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		332,942,096.30	351,319,221.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,287,114.41	432,612,504.13
经营活动现金流入小计		393,229,210.71	783,931,725.53
购买商品、接受劳务支付的现金		352,527,602.89	248,881,013.03
支付给职工以及为职工支付的现金		30,926,386.20	29,234,881.85
支付的各项税费		28,021,734.05	17,406,192.71
支付其他与经营活动有关的现金		131,030,817.25	279,558,139.35
经营活动现金流出小计		542,506,540.39	575,080,226.94
经营活动产生的现金流量净额		-149,277,329.68	208,851,498.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			37,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			67,960,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,454,551,527.38	4,202,940.00
投资活动现金流入小计		1,454,551,527.38	102,199,940.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,585,219.52	2,520,581.22
投资支付的现金		400,000,000.00	435,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,490,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,892,585,219.52	537,520,581.22
投资活动产生的现金流量净额		-438,033,692.14	-435,320,641.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		257,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		257,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		130,331,252.55	524,000,087.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,278,021.80	57,156,072.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		150,609,274.35	581,156,159.57
筹资活动产生的现金流量净额		106,390,725.65	-556,156,159.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-480,920,296.17	-782,625,302.20
加：期初现金及现金等价物余额		751,431,037.62	1,534,056,339.82
六、期末现金及现金等价物余额		270,510,741.45	751,431,037.62

法定代表人：杜成城　　主管会计工作负责人:洪玉敏　　会计机构负责人:邱诗斗

合并股东权益变动表

编制单位：汕头万顺新材集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	本　期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	909,996,593.00				3,661,707,300.15	102,571,680.50	-7,884,074.84		76,958,314.80	901,797,939.00	5,440,004,391.61	11,767,892.65	5,451,772,284.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	909,996,593.00				3,661,707,300.15	102,571,680.50	-7,884,074.84		76,958,314.80	901,797,939.00	5,440,004,391.61	11,767,892.65	5,451,772,284.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-20,553,853.00				-78,076,866.83	-102,571,680.50	-12,475,288.18		1,715,072.69	-193,971,480.22	-200,790,735.04	-6,180,457.36	-206,971,192.40
（一）综合收益总额							-12,475,288.18			-192,256,407.53	-204,731,695.71	-6,211,366.53	-210,943,062.24
（二）股东投入和减少资本	650,676.00				3,290,284.67						3,940,960.67	30,909.17	3,971,869.84
1.股东投入的普通股												30,909.17	30,909.17
2.其他权益工具持有者投入资本	650,676.00				3,290,284.67						3,940,960.67		3,940,960.67
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									1,715,072.69	-1,715,072.69			
1.提取盈余公积									1,715,072.69	-1,715,072.69			
2.对股东的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他	-21,204,529.00				-81,367,151.50	-102,571,680.50							
四、本期期末余额	889,442,740.00				3,583,630,433.32		-20,359,363.02		78,673,387.49	707,826,458.78	5,239,213,656.57	5,587,435.29	5,244,801,091.86

法定代表人：杜成城　　主管会计工作负责人：洪玉敏　　会计机构负责人:邱诗斗

合并股东权益变动表

编制单位：汕头万顺新材集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	上期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	909,847,671.00				3,660,983,644.09	102,571,680.50	-15,762,512.58		73,852,619.67	999,226,605.39	5,525,576,347.07	14,316,268.25	5,539,892,615.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	909,847,671.00				3,660,983,644.09	102,571,680.50	-15,762,512.58		73,852,619.67	999,226,605.39	5,525,576,347.07	14,316,268.25	5,539,892,615.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	148,922.00				723,656.06		7,878,437.74		3,105,695.13	-97,428,666.39	-85,571,955.46	-2,548,375.60	-88,120,331.06
（一）综合收益总额							7,878,437.74			-49,890,316.56	-42,011,878.82	-2,548,375.60	-44,560,254.42
（二）股东投入和减少资本	148,922.00				723,656.06						872,578.06		872,578.06
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本	148,922.00				723,656.06						872,578.06		872,578.06
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									3,105,695.13	-47,538,349.83	-44,432,654.70		-44,432,654.70
1.提取盈余公积									3,105,695.13	-3,105,695.13			
2.对股东的分配										-44,432,654.70	-44,432,654.70		-44,432,654.70
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	909,996,593.00				3,661,707,300.15	102,571,680.50	-7,884,074.84		76,958,314.80	901,797,939.00	5,440,004,391.61	11,767,892.65	5,451,772,284.26

法定代表人：杜成城　　主管会计工作负责人：洪玉敏　　会计机构负责人:邱诗斗

母公司股东权益变动表

编制单位：汕头万顺新材集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	本　期									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	909,996,593.00				3,657,316,537.94	102,571,680.50	-8,112,687.58		76,958,314.80	226,627,787.50	4,760,214,865.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	909,996,593.00				3,657,316,537.94	102,571,680.50	-8,112,687.58		76,958,314.80	226,627,787.50	4,760,214,865.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-20,553,853.00				-78,076,866.83	-102,571,680.50	-12,490,649.07		1,715,072.69	15,435,654.25	8,601,038.54
（一）综合收益总额							-12,490,649.07			17,150,726.94	4,660,077.87
（二）股东投入和减少资本	650,676.00				3,290,284.67						3,940,960.67
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本	650,676.00				3,290,284.67						3,940,960.67
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									1,715,072.69	-1,715,072.69	
1.提取盈余公积									1,715,072.69	-1,715,072.69	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他	-21,204,529.00				-81,367,151.50	-102,571,680.50					
四、本期期末余额	889,442,740.00				3,579,239,671.11		-20,603,336.65		78,673,387.49	242,063,441.75	4,768,815,903.70

法定代表人：杜成城　　主管会计工作负责人：洪玉敏　　会计机构负责人:邱诗斗

母公司股东权益变动表

编制单位：汕头万顺新材集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	上　期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	909,847,671.00				3,656,592,881.88	102,571,680.50	-15,980,004.76		73,852,619.67	243,109,186.04	4,764,850,673.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	909,847,671.00				3,656,592,881.88	102,571,680.50	-15,980,004.76		73,852,619.67	243,109,186.04	4,764,850,673.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	148,922.00				723,656.06		7,867,317.18		3,105,695.13	-16,481,398.54	-4,635,808.17
（一）综合收益总额							7,867,317.18			31,056,951.29	38,924,268.47
（二）股东投入和减少资本	148,922.00				723,656.06						872,578.06
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本	148,922.00				723,656.06						872,578.06
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									3,105,695.13	-47,538,349.83	-44,432,654.70
1.提取盈余公积									3,105,695.13	-3,105,695.13	
2.对股东的分配										-44,432,654.70	-44,432,654.70
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	909,996,593.00				3,657,316,537.94	102,571,680.50	-8,112,687.58		76,958,314.80	226,627,787.50	4,760,214,865.16

法定代表人：杜成城　　主管会计工作负责人：洪玉敏　　会计机构负责人:邱诗斗

汕头万顺新材集团股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

汕头万顺新材集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由汕头万顺包装材料股份有限公司更名而来，汕头万顺包装材料股份有限公司是汕头保税区万顺包装材料有限公司于 2007 年 12 月整体变更设立的股份有限公司，汕头保税区万顺包装材料有限公司由汕头保税区万顺有限公司更名而来，汕头保税区万顺有限公司系经汕头保税区管委会汕保内企[1998]第 025 号文批准，由自然人杜成城、徐旭霓、徐泽嘉共同发起设立的有限公司。

统一社会信用代码：914405007076475882

住所：汕头保税区万顺工业园

注册资本：人民币捌亿捌仟玖佰肆拾肆万贰仟零玖拾陆元

企业类型：股份有限公司（上市）

（二） 企业从事的主要经营活动。

公司主要从事铝加工、纸包装材料、功能性薄膜等的加工、制造、研发、生产及销售业务。

（三）本财务报告经本公司董事会于 2025 年 4 月 8 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营： 公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项预付款项余额超过资产总额 0.5%的款项
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，当期的发生额或余额占固定资产规模比例超过 10%
重要的或有事项	将很可能（50%以上的可能性）产生或有义务的事项认定为重要

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产

（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报

酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含

重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
应收账款组合 1	应收客户款 1	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。
应收账款组合 2	合并范围内关联方往来	本组合为向合并范围内关联方销售或提供劳务产生的应收账款。
应收账款组合 3	应收客户款 2	保险公司承担赔偿责任的应收账款
应收票据组合 1	银行承兑汇票	本组合销售业务产生的信用度较高的银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票	本组合销售业务产生的基于商业信用的商业承兑汇票
应收票据组合 3	信用证	本组合销售业务产生的信用度较高的信用证

注：经测试，上述应收票据组合 1、3 和应收账款组合 2，一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 1 的应收账款和组合 2 的应收票据，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账　龄	预期信用损失率(%)
0 至 3 个月（含 3 个月）	0
4 至 6 个月（含 6 个月）	2
7 至 12 个月（含 12 个月）	5
1 至 2 年	15
2 至 3 年	30
3 年以上	100

对于划分为组合 3 的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账　龄	预期信用损失率(%)
0 至 3 个月（含 3 个月）	0
4 至 6 个月（含 6 个月）	0.2

账　龄	预期信用损失率(%)
7 至 12 个月（含 12 个月）	0.5
1 至 2 年	1.5
2 至 3 年	3
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
其他应收款组合1	合并范围内关联方往来及与公司员工相关的款项	本组合为日常经常活动中与合并范围内关联方产生的应收款项及员工持股认购金、备用金等。
其他应收款组合2	应收其他款项	本组合为日常经常活动中的其他应收款项。
其他应收款组合3	应收退税款	本组合为日常经常活动中应收取的出口退税等应收款项。
其他应收款组合4	应收政府补助款	本组合为日常经常活动中的应收政府补助款项。

注：经测试，上述其他应收款组合 1、应收账款组合 3 和应收账款组合 4 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为应收其他款项组合 2 的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账　龄	预期信用损失率(%)
0 至 3 个月（含 3 个月）	0
4 至 6 个月（含 6 个月）	2
7 至 12 个月（含 12 个月）	5
1 至 2 年	15
2 至 3 年	30
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值确认方法：产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四)长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，单位价值较高、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20～50	3～10	4.85～1.94
机器设备	5～20	3～10	19.40～4.50
运输设备	5～10	3～10	19.40～9.70
其他设备	5～10	3～10	19.40～9.70

(十七)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40～50	直线法
专利权	5～10	直线法
软件及其他	5～10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或

相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三)优先股、永续债等其他金融工具

1.金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格

不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2.优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十四)收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

1、销售商品

（1）内销

A 包装材料（复合纸及转移纸）及化工涂料、纸类贸易物资:一是根据与客户签订的合同、订单等的要求送达到客户指定的地点，由客户完成验收并确认后，公司据以确认收入；其次是根据与客户的订单发出产品，客户收到公司的产品用于生产符合质量要求签字收货单后确认收入。

B 铝加工产品（铝板带、铝箔等）:根据与客户的订单生产完成入库后,依提货单发出产品，客户验收后确认收入。

C 涂碳铜箔、涂碳铝箔、导电浆料等：根据与客户签订合同、订单的要求送达客户指定地点，由客户完成验收并确认后，公司依据双方确认情况确认收入。

D 功能性薄膜及玻璃制品:根据与客户签订的合同、订单等的要求送达到客户指定的地点，公司根据双方确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入。

（2）外销

公司产品入库后，根据与客户签订的合同、订单等的要求备货装车后，财务部门按送货单开具出口专用发票交公司负责报关的部门，公司负责报关的部门持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口，财务部门根据出口专用发票和报关单入账确认收入。

公司主要以 FOB 或 CIF 形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(二十五)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十六)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值，或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八)租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按

变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入按适用增值税税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	5、6、9、13
城市建设维护税	以当期应纳流转税为税基计算	7、5
房产税	从价计征的，以房产原值减 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，以租金收入的 12%计缴	1.2、12
土地使用税	以使用土地面积计征	0.9-8 元/年/平方米
企业所得税	以当期应纳税所得额计算	25、16.5、15

纳税主体名称	所得税税率
汕头万顺新材集团股份有限公司	15%
江苏中基新能源科技集团有限公司	15%
汕头市东通光电材料有限公司	25%
河南万顺包装材料有限公司	15%
江苏华丰铝业有限公司	25%
汕头万顺股份（香港）有限公司	16.5%
广东万顺科技有限公司	25%
安徽中基电池箔科技有限公司	15%
汕头市万顺贸易有限公司	25%
广东万顺金辉业节能科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江苏万顺新富瑞科技有限公司	15%
鼎圭新材料科技(上海)有限公司	20%
汕头市万顺物业管理有限公司	20%
四川万顺中基铝业有限公司	25%
广东万顺汉晶科技有限公司	25%
深圳宇锎新材料有限公司	15%
宇锎新材料(惠州)有限公司	25%
宇锎新材料(湖北)有限公司	15%
汕头万顺新材兆丰林科技有限公司	25%
江苏宇锎新材料有限公司	25%
安徽美信铝业有限公司	25%

注：根据香港 2018 年 3 月 29 日颁布的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，自 2018 年 4 月 1 日起开始实行利得税两级制，香港公司首 200 万港元（含）以内应税利润的利得税税率为 8.25%，超过 200 万港元的应税利润的利得税税率为 16.5%。子公司汕头万顺股份（香港）有限公司本期适用 16.5%利得税税率。

(二)重要税收优惠及批文

1、本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，于 2024 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR202444007268，发证日期：2024 年 11 月 28 日，适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%,有效期三年,因此 2024 年实际执行企业所得税率 15%。

2、子公司“江苏中基新能源科技集团有限公司”经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，于 2022 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR202232007673，有效期三年，适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%，因此 2024 年实际执行企业所得税率 15%。

3、子公司“河南万顺包装材料有限公司” 经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准，于 2024 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR202441000420,有效期三年，适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%，因此 2024 年实际执行企业所得税率 15%。

4、孙公司“安徽中基电池箔科技有限公司”经安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准，于 2024 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR202434006416,有效期三年，适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%，因此 2024 年实际执行企业所得税率 15%。

5、子公司“江苏万顺新富瑞科技有限公司” 经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准,于 2023 年被认定为高新技术企业,证书编号：GR202332013952,有效期三年，适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%，因此 2024 年实际执行企业所得税率

15%。

6、孙公司“深圳宇锎新材料有限公司” 经深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准，于 2024 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR202444208582，有效期三年，适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%，因此 2024 年实际执行企业所得税率 15%。

7、孙公司“深圳宇锎新材料有限公司”的子公司“宇锎新材料(湖北)有限公司”经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，于 2023 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR202342006974，有效期三年，适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%，因此 2024 年实际执行企业所得税率 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类　　别	期末余额	期初余额
现金	530,873.88	651,528.01
银行存款	873,260,134.89	1,428,897,295.37
其他货币资金	787,263,958.01	758,650,479.03
应计利息	7,617,678.35	4,369,894.56
合　　计	1,668,672,645.13	2,192,569,196.97
其中：存放在境外的款项总额	1,754,740.50	1,854,756.50

注：期末货币资金中所有权受限制 3 个月以上的货币资金金额为 340,953,306.16 元，其中：其他货币资金 248,921,306.16 元为银行承兑汇票保证金，其他货币资金 64,032,000.00 元为信用证保证金，其他货币资金 28,000,000.00 元为信用证履约保证金。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	167,505,143.62	167,603,314.11
其中：货币掉期业务	1,670,276.24	96,303.00
可转让定期存单	165,834,867.38	167,507,011.11
合计	167,505,143.62	167,603,314.11

(三)应收票据

1、应收票据分类披露

类　　别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,000,000.00	421,534.99
减：坏账准备	20,000.00	15,000.00

类　别	期末余额	期初余额
合　计	980,000.00	406,534.99

2、按组合计提坏账准备情况

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,000,000.00	100.00	20,000.00	2.00	980,000.00
其中：组合 1：银行承兑汇票					
组合 2：商业承兑汇票	1,000,000.00	100.00	20,000.00	2.00	980,000.00
组合 3：信用证					
合　计	1,000,000.00	100.00	20,000.00	2.00	980,000.00

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	421,534.99	100.00	15,000.00	3.56	406,534.99
其中：组合 1：银行承兑汇票					
组合 2：商业承兑汇票	421,534.99	100.00	15,000.00	3.56	406,534.99
组合 3：信用证					
合　计	421,534.99	100.00	15,000.00	3.56	406,534.99

（1）按组合计提坏账的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
0 至 3 个月（含 3 个月）			
4 至 6 个月（含 6 个月）	1,000,000.00	2.00	20,000.00
7 至 12 个月（含 12 个月）			
1-2 年			
合计	1,000,000.00	2.00	20,000.00

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
0 至 3 个月（含 3 个月）	321,534.99		

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
4 至 6 个月（含 6 个月）			
7 至 12 个月（含 12 个月）			
1-2 年	100,000.00	15.00	15,000.00
合计	421,534.99	3.56	15,000.00

注：应收商业承兑汇票账龄延续应收账款的账龄。

(四)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-3 个月（含 3 个月）	1,336,164,760.85	1,165,296,145.45
4-6 个月（含 6 个月）	212,422,058.40	155,667,032.88
7-12 个月（含 12 个月）	20,462,280.06	39,090,488.96
1 至 2 年	13,185,800.28	15,158,718.27
2 至 3 年	6,970,095.16	5,579,781.80
3 年以上	41,893,059.73	40,941,535.08
小计	1,631,098,054.48	1,421,733,702.44
减：坏账准备	50,498,793.88	49,707,328.11
合计	1,580,599,260.60	1,372,026,374.33

2. 按坏账计提方法分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,631,098,054.48	100.00	50,498,793.88	3.10	1,580,599,260.60
其中：组合 1：应收客户款 1	1,475,953,490.21	90.49	49,369,511.43	3.34	1,426,583,978.78
组合 2：合并范围内关联方往来					
组合 3：应收客户款 2	155,144,564.27	9.51	1,129,282.45	0.73	154,015,281.82
合　　计	1,631,098,054.48	100.00	50,498,793.88	3.10	1,580,599,260.60

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,421,733,702.44	100.00	49,707,328.11	3.50	1,372,026,374.33
其中：组合 1：应收客户款 1	1,297,076,948.99	91.23	48,647,328.83	3.75	1,248,429,620.16
组合 2：合并范围内关联方往来					
组合 3：应收客户款 2	124,656,753.45	8.77	1,059,999.28	0.85	123,596,754.17
合　　计	1,421,733,702.44	100.00	49,707,328.11	3.50	1,372,026,374.33

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款 1

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
0-3 个月（含 3 个月）	1,216,584,908.46	0.00		1,055,518,249.95	0.00	
4-6 个月（含 6 个月）	182,104,495.65	2.00	3,642,089.91	141,841,724.84	2.00	2,836,834.53
7-12 个月（含 12 个月）	16,263,065.51	5.00	813,153.29	39,069,181.23	5.00	1,953,459.06
1-2 年	13,185,512.74	15.00	1,977,826.95	15,158,718.20	15.00	2,273,807.73
2-3 年	6,970,095.09	30.00	2,091,028.52	5,579,781.80	30.00	1,673,934.54
3 年以上	40,845,412.76	100.00	40,845,412.76	39,909,292.97	100.00	39,909,292.97
合计	1,475,953,490.21	3.34	49,369,511.43	1,297,076,948.99	3.75	48,647,328.83

②组合 3：应收客户款 2

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
0-3 个月（含 3 个月）	119,579,852.39			109,777,895.50		
4-6 个月（含 6 个月）	30,317,562.75	0.20	60,635.11	13,825,308.04	0.20	27,650.63
7-12 个月（含 12 个月）	4,199,214.55	0.50	20,996.06	21,307.73	0.50	106.54
1-2 年	287.54	1.50	4.31	0.07		
2-3 年	0.07					
3 年以上	1,047,646.97	100.00	1,047,646.97	1,032,242.11	100.00	1,032,242.11
合计	155,144,564.27	0.73	1,129,282.45	124,656,753.45	0.85	1,059,999.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 9,549,875.28 元,转回坏账准备金额为 8,380,796.60 元，核

销坏账准备 377,612.91 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州市合信纸业有限公司	361,337,930.10	22.15	1,893,036.36
深圳市博立达纸业有限公司	100,548,383.37	6.16	20,629.17
洛阳龙鼎国际贸易有限公司	87,022,640.89	5.34	
福建鑫叶投资管理集团有限公司	44,937,569.29	2.76	
江苏大亚铝业有限公司	41,997,577.79	2.57	
合计	635,844,101.44	38.98	1,913,665.53

(五)应收款项融资

1、应收款项融资分类披露

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	信用减值准备	账面余额	信用减值准备
应收票据-银行承兑汇票	549,240,952.13		432,960,739.29	
应收账款-供应链票据	83,192,931.39	1,690,348.49		
合计	632,433,883.52	1,690,348.49	432,960,739.29	

2、期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	85,222,061.10
合计	85,222,061.10

(六)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	114,109,758.81	97.22	176,631,795.59	98.97
1 至 2 年	2,853,194.76	2.43	948,435.38	0.53
2 至 3 年	166,705.63	0.14	384,692.46	0.22
3 年以上	244,189.96	0.21	513,383.80	0.29
合计	117,373,849.16	100.00	178,478,307.23	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
包头市新恒丰能源有限公司	23,900,919.82	20.36
广元市鑫盛铝材供应链管理有限公司	12,518,523.43	10.67
中铝国际贸易集团有限公司	10,551,377.16	8.99
甘肃中瑞铝业有限公司	9,890,000.00	8.43
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	9,820,000.00	8.37
合计	66,680,820.41	56.82

(七)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	22,813,500.51	24,133,407.75
合　计	22,813,500.51	24,133,407.75

1. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-3 个月（含 3 个月）	4,144,823.74	8,365,265.19
4-6 个月（含 6 个月）	522,949.45	376,804.00
7-12 个月（含 12 个月）	3,686,766.39	12,657,963.68
1-2 年	16,972,727.34	2,841,200.00
2-3 年	324,200.00	1,369,698.78
3 年以上	2,930,083.23	1,754,602.82
小计	28,581,550.15	27,365,534.47
减：坏账准备	5,768,049.64	3,232,126.72
合计	22,813,500.51	24,133,407.75

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款		97,621.26
保证金及其他组合	27,757,893.04	26,458,385.26
备用金	823,657.11	809,527.95
小计	28,581,550.15	27,365,534.47
减：坏账准备	5,768,049.64	3,232,126.72
合计	22,813,500.51	24,133,407.75

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	640,434.26	2,591,692.46		3,232,126.72
本期计提	147,500.91	3,593,960.41		3,741,461.32
本期转回	593,137.86	612,400.54		1,205,538.40
本期核销				
其他变动				
期末余额	194,797.31	5,573,252.33		5,768,049.64

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
惠州市集祥管理合伙企业(有限合伙)	股权转让款	12,000,000.00	1-2 年	41.99	1,800,000.00
郑州黄金叶实业有限责任公司	投标保证金	2,780,000.00	7-12 个月	9.73	139,000.00
许昌永昌印务有限公司	投标保证金	1,575,000.00	1-2 年	5.51	236,250.00
福建鑫叶投资管理集团有限公司	投标保证金	1,400,000.00	7-12 个月、1-2 年	4.90	185,000.00
梁中奎、庞菊珍	股权转让过渡期亏损补偿款	1,348,069.06	3 年以上	4.72	1,348,069.06
合计		19,103,069.06		66.84	3,708,319.06

(八)存货

1.存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	417,485,591.23	44,924,558.28	372,561,032.95	408,154,531.74	27,398,781.61	380,755,750.13
在产品	281,890,731.29		281,890,731.29	253,026,631.04		253,026,631.04
库存商品	468,775,591.86	60,770,035.52	408,005,556.34	367,475,830.47	29,670,845.39	337,804,985.08
发出商品	54,169,869.08	2,650,175.24	51,519,693.84	61,539,011.73	2,450,613.50	59,088,398.23
合计	1,222,321,783.46	108,344,769.04	1,113,977,014.42	1,090,196,004.98	59,520,240.50	1,030,675,764.48

2.存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	27,398,781.61	22,235,079.82			4,709,303.15	44,924,558.28
库存商品	29,670,845.39	37,201,472.87			6,102,282.74	60,770,035.52

存货类别	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
发出商品	2,450,613.50	1,965,604.33			1,766,042.59	2,650,175.24
合计	59,520,240.50	61,402,157.02			12,577,628.48	108,344,769.04

(九)一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产		33,320,750.00
合计		33,320,750.00

(十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	114,260,360.80	66,815,552.88
预缴所得税	47,835.42	763,275.34
合计	114,308,196.22	67,578,828.22

(十一) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
北京众智同辉科技有限公司	12,375,000.00						12,375,000.00
世优（北京）科技股份有限公司	35,000,000.00				12,490,649.07		22,509,350.93
合计	47,375,000.00				12,490,649.07		34,884,350.93

（续）

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京众智同辉科技有限公司			8,112,687.58	不具有重大影响
世优（北京）科技股份有限公司			12,490,649.07	不具有重大影响
合计			20,603,336.65	

注 1：北京众智同辉科技有限公司于 2023 年 12 月 19 日与公司签订股权回购注销协议，约定北京众智同辉科技有限公司以 12,375,000.00 元回购公司持有的众智同辉的全部股份，期末以 12,375,000.00 元作为公允价值。

注 2：公司所持世优（北京）科技股份有限公司的股份以评估值作为公允价值，评估价值为 22,509,350.93 元。

(十二) 投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	103,341,863.67	103,341,863.67
2.本期增加金额	27,920,893.58	27,920,893.58
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入	27,920,893.58	27,920,893.58
3.本期减少金额		
（1）转回固定资产		
（2）其他转出		
4.期末余额	131,262,757.25	131,262,757.25
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	19,140,941.84	19,140,941.84
2.本期增加金额	6,708,121.17	6,708,121.17
（1）计提或摊销	3,108,128.82	3,108,128.82
（2）存货\固定资产\在建工程转入	3,599,992.35	3,599,992.35
3.本期减少金额		
（1）转回固定资产		
（2）其他转出		
4.期末余额	25,849,063.01	25,849,063.01
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	105,413,694.24	105,413,694.24
2.期初账面价值	84,200,921.83	84,200,921.83

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,431,764,486.80	3,198,223,256.86
固定资产清理		
合计	3,431,764,486.80	3,198,223,256.86

1.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,729,304,625.59	3,082,479,775.84	30,190,887.62	290,098,739.50	5,132,074,028.55
2.本期增加金额	204,331,054.27	242,918,570.49	1,163,805.30	115,918,552.33	564,331,982.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
（1）购置	375,950.79	18,968,619.97	721,327.43	29,971,664.22	50,037,562.41
（2）在建工程转入	203,955,103.48	223,949,950.52	442,477.87	85,946,888.11	514,294,419.98
（3）企业合并增加					
（4）投资性房地产转回					
（5）其他					
3.本期减少金额	34,733,202.77	50,054,717.97	835,170.11	6,577,984.31	92,201,075.16
（1）处置或报废		50,054,717.97	835,170.11	6,577,984.31	57,467,872.39
（2）转为投资性房地产	27,920,893.58				27,920,893.58
（3）其他	6,812,309.19				6,812,309.19
4.期末余额	1,898,902,477.09	3,275,343,628.36	30,519,522.81	399,439,307.52	5,604,204,935.78
二、累计折旧					
1.期初余额	287,785,213.86	1,389,199,619.55	21,284,701.01	167,347,583.13	1,865,617,117.55
2.本期增加金额	49,991,866.30	143,922,655.79	2,273,462.24	24,413,295.38	220,601,279.71
（1）计提	49,991,866.30	143,922,655.79	2,273,462.24	24,413,295.38	220,601,279.71
（2）企业合并增加					
（3）投资性房地产转回					
（4）其他					
3.本期减少金额	4,653,508.77	22,740,973.33	742,074.12	5,994,372.71	34,130,928.93
（1）处置或报废		22,740,973.33	742,074.12	5,994,372.71	29,477,420.16
（2）转为投资性房地产	3,599,992.35				3,599,992.35
（3）其他	1,053,516.42				1,053,516.42
4.期末余额	333,123,571.39	1,510,381,302.01	22,816,089.13	185,766,505.80	2,052,087,468.33
三、减值准备					
1.期初余额	27,446,314.21	40,648,754.83		138,585.10	68,233,654.14
2.本期增加金额	40,789,554.51	16,193,853.20		4.68	56,983,412.39
（1）计提	40,789,554.51	16,193,853.20		4.68	56,983,412.39
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额	1,285,281.16	3,577,001.42		1,803.30	4,864,085.88
（1）处置或报废		3,577,001.42		1,803.30	3,578,804.72
（2）其他	1,285,281.16				1,285,281.16
4.期末余额	66,950,587.56	53,265,606.61		136,786.48	120,352,980.65
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,498,828,318.14	1,711,696,719.74	7,703,433.68	213,536,015.24	3,431,764,486.80
2.期初账面价值	1,414,073,097.52	1,652,631,401.46	8,906,186.61	122,612,571.27	3,198,223,256.86

注 1：固定资产受限情况详见本附注五、（二十一）。

（2）截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值（万元）	未办妥产权证书的原因
四川万顺厂房、厂区办公楼	18,279.57	正在办理中
安徽中基货运大门、门卫室、垃圾房及危废品仓库	182.20	正在办理中
合计	18,461.77	

（3）固定资产减值准备测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
汕头市东通光电材料有限公司资产组-固定资产	13,924,199.20	12,810,471.80	1,113,727.40	处置公允价值、相关税费	处置价格、处置费用	市场报价、价格指数、二手设备处置税费率等
广东万顺科技有限公司资产组-固定资产	833,148,205.99	781,900,116.32	51,248,089.67	处置公允价值、相关税费	处置价格、处置费用	市场报价、价格指数、二手设备处置税费率等
汕头万顺新材兆丰林科技有限公司资产组-固定资产	114,380,469.70	110,155,627.43	4,224,842.27	处置公允价值、相关税费	处置价格、处置费用	市场报价、价格指数、二手设备处置税费率等
江苏万顺新富瑞科技有限公司资产组-固定资产	4,794,498.92	4,397,745.87	396,753.05	处置公允价值、相关税费	处置价格、处置费用	市场报价、价格指数、二手设备处置税费率等
合计	966,247,373.81	909,263,961.42	56,983,412.39			

（十四）在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	692,512,696.04	751,262,242.37
工程物资		
合计	692,512,696.04	751,262,242.37

1.在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东万顺科技工程项目				9,470,094.64		9,470,094.64
年产 7.2 万吨高精度				22,117,018.38		22,117,018.38

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子铝箔生产项目						
年产 13 万吨高精铝板带项目	65,877,190.27		65,877,190.27	402,630,782.94		402,630,782.94
年产 10 万吨动力及储能电池箔项目	608,416,291.96		608,416,291.96	298,394,952.84		298,394,952.84
其他	20,887,548.18	2,668,334.37	18,219,213.81	21,317,727.94	2,668,334.37	18,649,393.57
合计	695,181,030.41	2,668,334.37	692,512,696.04	753,930,576.74	2,668,334.37	751,262,242.37

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 10 万吨动力及储能电池箔项目	139,086.00	298,394,952.84	314,827,686.05	4,806,346.93		608,416,291.96						募集资金、其他
年产 13 万吨高精铝板带项目	119,248.60	402,630,782.94	97,446,839.06	432,444,653.51	1,755,778.22	65,877,190.27			19,986,308.75	7,514,085.96		其他
合计	258,334.60	701,025,735.78	412,274,525.11	437,251,000.44	1,755,778.22	674,293,482.23			19,986,308.75	7,514,085.96		

（3）在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
新富瑞四期厂房建设工程	2,668,334.37			2,668,334.37	工程目前暂无进一步实施计划
合计	2,668,334.37			2,668,334.37	

（十五）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,359,809.82	9,359,809.82
2.本期增加金额	3,097,793.09	3,097,793.09
（1）新增租赁	3,097,793.09	3,097,793.09
（2）企业合并增加		
3.本期减少金额	9,136,174.42	9,136,174.42
（1）租赁到期	996,893.09	996,893.09
（2）其他	8,139,281.33	8,139,281.33
4.期末余额	3,321,428.49	3,321,428.49
二、累计折旧		
1.期初余额	5,292,251.66	5,292,251.66
2.本期增加金额	1,674,603.97	1,674,603.97

项目	房屋及建筑物	合计
（1）计提	1,674,603.97	1,674,603.97
（2）企业合并增加		
3.本期减少金额	6,130,546.19	6,130,546.19
（1）租赁到期	996,893.09	996,893.09
（2）其他	5,133,653.10	5,133,653.10
4.期末余额	836,309.44	836,309.44
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,485,119.05	2,485,119.05
2.期初账面价值	4,067,558.16	4,067,558.16

（十六）无形资产

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	300,862,547.00	8,355,468.77	198,801.30	309,416,817.07
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)其他增加				
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他减少				
4.期末余额	300,862,547.00	8,355,468.77	198,801.30	309,416,817.07
二、累计摊销				
1.期初余额	68,468,633.20	1,934,588.85	96,642.47	70,499,864.52
2.本期增加金额	6,268,593.60	802,610.04	28,212.72	7,099,416.36
（1）计提	6,268,593.60	802,610.04	28,212.72	7,099,416.36
（2）企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
()其他减少				
4.期末余额	74,737,226.80	2,737,198.89	124,855.19	77,599,280.88
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	226,125,320.20	5,618,269.88	73,946.11	231,817,536.19
2.期初账面价值	232,393,913.80	6,420,879.92	102,158.83	238,916,952.55

注 1：截止 2024 年 12 月 31 日，公司无形资产无账面金额高于可收回金额的情形，故未计提无形资产减值准备；

注 2：本期摊销金额 7,099,416.36 元；

注 3：无形资产受限情况详见本附注五、（二十一）。

（十七）商誉

1.商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
河南万顺包装材料有限公司	12,941.68					12,941.68
江苏中基新能源科技集团有限公司	250,611,960.41					250,611,960.41
汕头市东通光电材料有限公司	82,332,665.98					82,332,665.98
深圳宇锎新材料有限公司	15,573,189.50					15,573,189.50
合计	348,530,757.57					348,530,757.57

2.商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏中基新能源科技集团有限公司	16,669,271.21					16,669,271.21
汕头市东通光电材料有限公司	82,332,665.98					82,332,665.98
深圳宇锎新材料有限公司	9,426,608.32	6,146,581.18				15,573,189.50
合计	108,428,545.51	6,146,581.18				114,575,126.69

注1：河南万顺包装材料有限公司为公司全资子公司，商誉值非常小，目前公司经营现金流情况稳定，经公司测试表明包含分摊商誉的资产组的可收回金额未低于其账面价值，故商誉不存在减值；

注2：汕头市东通光电材料有限公司商誉已全额计提减值准备，本期不再进行减值测试。

公司期末对与商誉相关的江苏中基新能源科技集团有限公司、深圳宇锎新材料有限公司各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

3.商誉减值情况

项目	江苏中基新能源科技集团有限公司	深圳宇锎新材料有限公司
商誉账面余额①	250,611,960.41	15,573,189.50
商誉减值准备余额②	16,669,271.21	9,426,608.32
商誉的账面价值③＝①-②	233,942,689.20	6,146,581.18
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	83,537,320.14	5,905,538.78
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	317,480,009.34	12,052,119.96

项目	江苏中基新能源科技集团有限公司	深圳宇锎新材料有限公司
资产组的账面价值⑥	517,618,884.51	30,975,223.90
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	835,098,893.85	43,027,343.86
资产组预计未来现金流量的现值净值（可回收金额净额）⑧	890,812,109.52	31,460,664.80
整体商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧		11,566,679.06
归属于母公司的商誉减值损失⑩=⑨×股权比例		5,899,006.32

注：与深圳宇锎新材料有限公司对应的商誉原值为 15,573,189.50 元，以前年度已对商誉计提减值准备 9,426,608.32 元，本年度公司对深圳宇锎新材料有限公司资产组进行了减值测试，测试结果为本年度应对商誉计提减值准备 5,899,006.32 元，基于谨慎性原则，公司此次计提商誉减值准备 6,146,581.18 元。截至 2024 年 12 月 31 日，与深圳宇锎新材料有限公司对应的商誉已累计计提减值准备 15,573,189.50 元。

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（ⅰ）商誉减值的资产组或资产组组合的构成情况

①江苏中基新能源科技集团有限公司资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、投资性房地产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

②深圳宇锎新材料有限公司资产组包括固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、长期待摊费用等长期资产及其他相关经营性资产。

（ⅱ）资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）的评估结果

①江苏中基新能源科技集团有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《汕头万顺新材集团股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的江苏中基新能源科技集团有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2025）第164号）的评估结果。

②深圳宇锎新材料有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《汕头万顺新材集团股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的深圳宇锎新材料有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2025）第165号）的评估结果。

（2）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

（ⅰ）重要假设及依据

① 假设评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，被评估单位所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

②假设评估基准日后被评估单位的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。

③假设被评估单位完全遵守所有有关的法律法规。

④假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化。

⑤假设评估基准日后无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

（ii）关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
江苏中基新能源科技集团有限公司资产组	2025-2029年	【注 1】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.89%
深圳宇锎新材料有限公司资产组	2025-2029年	【注 2】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.00%

注1：根据江苏中基已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。根据公司历史经营数据，参考各类产品的营业收入结构，并基于2024年公司的实际运营情况，预计江苏中基2025年至2029年的各年营业收入，并预计2029年度以后各年营业收入稳定在2029年的水平；

注2：根据深圳宇锎已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。根据公司历史经营数据，参考各类产品的营业收入结构，并基于2024年公司的实际运营情况，预计深圳宇锎2025年至2029年的各年营业收入，并预计2029年度以后各年营业收入稳定在2029年的水平。

（3）商誉减值测试的影响

公司收购江苏中基新能源科技集团有限公司、汕头市东通光电材料有限公司、深圳宇锎新材料有限公司的股权本期不涉及业绩承诺。

（十八）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
绿化工程	2,557,752.05	2,090,212.52	707,627.45		3,940,337.12
租入厂房洁净系统工程建设费	848,142.92		672,027.19		176,115.73
修缮费	3,974,427.27	5,467,058.11	1,922,552.54	19,075.64	7,499,857.20
设备配套设施	3,596,381.97	1,621,238.93	2,349,741.02		2,867,879.88
装修费	3,839,430.02	4,473,511.61	3,535,117.51	57,849.91	4,719,974.21
水电工程	156,310.70		16,310.64		140,000.06
合计	14,972,444.93	13,652,021.17	9,203,376.35	76,925.55	19,344,164.20

（十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	35,276,759.47	166,595,688.09	25,436,057.96	116,249,122.31
可抵扣亏损	62,507,070.81	412,495,357.49	64,895,748.68	380,220,900.10
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动			346,946.38	2,312,975.87
租赁负债	478,648.50	3,165,672.65	1,032,771.92	4,889,117.09
小　计	98,262,478.78	582,256,718.23	91,711,524.94	503,672,115.37
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	1,137,563.65	7,444,498.46	750,813.79	4,574,425.22
固定资产加速折旧	18,354,637.25	122,364,248.50	19,446,129.27	129,640,861.78
使用权资产	376,495.11	2,485,119.05	870,303.75	4,067,558.16
小　计	19,868,696.01	132,293,866.01	21,067,246.81	138,282,845.16

2. 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	409,591,972.66	277,369,284.19
固定资产减值	73,448,311.28	17,900,807.38
在建工程减值	2,668,334.37	2,668,334.37
合计	485,708,618.31	297,938,425.94

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		21,270,935.39	
2025 年度	26,863,373.93	22,542,590.41	
2026 年度	28,754,856.11	56,868,071.28	
2027 年度	74,719,975.82	86,307,782.73	
2028 年度	118,464,659.55	90,379,904.38	
2029 年度	160,789,107.25		
合计	409,591,972.66	277,369,284.19	

（二十）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	13,584,696.35	47,119,633.55
合计	13,584,696.35	47,119,633.55

(二十一)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型及受限情况	账面余额	账面价值	受限类型及受限情况
货币资金	340,953,306.16	340,953,306.16	3 个月以上的信用证、银行承兑汇票保证金；	426,848,562.58	426,848,562.58	3 个月以上的信用证、银行承兑汇票保证金；期货保证金、定期存款及涉诉冻结存款
应收票据	85,350,061.10	85,350,061.10	质押	37,576,529.15	37,576,529.15	质押
固定资产	734,180,515.00	539,546,496.74	抵押	449,939,104.59	302,126,229.55	抵押
无形资产	166,602,088.43	116,301,871.06	抵押	166,921,279.12	121,876,637.31	抵押
在建工程				168,114,355.18	168,114,355.18	抵押
合计	1,327,085,970.69	1,082,151,735.06		1,249,399,830.62	1,056,542,313.77	

(二十二)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	121,000,000.00	
抵押借款	414,000,000.00	230,000,000.00
保证借款	209,500,000.00	326,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	
票据贴现	1,539,062,144.47	1,098,245,345.76
应计利息	880,925.47	506,686.14
合计	2,294,443,069.94	1,654,752,031.90

(二十三)交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	2,312,975.87		2,312,975.87	
其中：铝期货合约	103,150.00		103,150.00	
货币掉期	2,209,825.87		2,209,825.87	
合计	2,312,975.87		2,312,975.87	

(二十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,122,211,428.30	1,323,893,483.97
信用证	200,000.00	52,952,709.50
合计	1,122,411,428.30	1,376,846,193.47

(二十五)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	434,189,867.15	310,701,383.15
1 年以上	18,663,387.87	16,401,402.99
合计	452,853,255.02	327,102,786.14

(二十六)合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	30,494,097.98	21,769,754.26
1 年以上	2,112,621.62	2,406,931.57
合计	32,606,719.60	24,176,685.83

(二十七)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	37,378,867.10	254,167,912.33	253,060,216.73	38,486,562.70
二、离职后福利-设定提存计划	690,836.17	21,343,786.26	21,300,201.56	734,420.87
三、辞退福利		1,098,682.51	1,003,662.01	95,020.50
合计	38,069,703.27	276,610,381.10	275,364,080.30	39,316,004.07

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	34,814,402.20	224,826,838.88	223,765,538.67	35,875,702.41
2.职工福利费	65,030.10	12,718,822.72	12,441,547.82	342,305.00
3.社会保险费	599,612.38	11,982,046.67	12,256,457.84	325,201.21
其中：医疗保险费	567,723.09	10,562,358.44	10,839,182.83	290,898.70
工伤保险费	31,889.29	1,419,688.23	1,417,275.01	34,302.51
4.住房公积金	161,430.00	3,721,636.24	3,725,054.24	158,012.00
5.工会经费和职工教育经费	1,738,392.42	918,567.82	871,618.16	1,785,342.08
合计	37,378,867.10	254,167,912.33	253,060,216.73	38,486,562.70

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	663,204.76	20,598,398.84	20,556,595.93	705,007.67
2、失业保险费	27,631.41	745,387.42	743,605.63	29,413.20
合计	690,836.17	21,343,786.26	21,300,201.56	734,420.87

(二十八)应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,806,971.17	2,750,318.14
企业所得税	21,486,922.51	12,762,524.57
房产税	3,583,783.67	2,478,383.67
土地使用税	1,625,691.40	1,621,545.02
个人所得税	599,100.24	532,568.47
城市维护建设税	160,756.46	207,612.69
教育费附加	68,900.15	89,556.07
地方教育附加	45,933.41	59,704.05
印花税	2,378,720.98	986,880.48
其他税费	209,162.36	115,903.99
合计	32,965,942.35	21,604,997.15

(二十九)其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	19,736,992.09	16,229,489.35
合计	19,736,992.09	16,229,489.35

1.其他应付款

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,385,942.80	7,611,449.03
其他款项	12,351,049.29	8,618,040.32
合计	19,736,992.09	16,229,489.35

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	127,926,780.87	251,191,044.11
一年内到期的租赁负债	994,883.33	2,312,048.99
一年内到期的长期应付款		193,936.16
一年内到期的应付债券		121,593,207.48
合计	128,921,664.20	375,290,236.74

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,749,699.22	2,186,018.25
未终止确认的应收票据		200,000.00
合计	2,749,699.22	2,386,018.25

(三十二)长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		45,000,000.00	
抵押借款	253,222,611.80	259,000,000.00	3.10%~3.35%
应计利息	257,979.14	390,987.33	
合计	253,480,590.94	304,390,987.33	

(三十三)应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	541,654,675.04	632,175,001.60
应计利息	783,593.12	3,976,458.58
减：一年内到期的应付债券		121,593,207.48
合计	542,438,268.16	514,558,252.70

注：可转换公司债券负债部分与权益部分的转换情况见附注五、（三十七）资本公积注 1。

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	折价摊销	本期转股	本期偿还	期末余额
可转换公司债券 1 期	950,000,000.00	2018-7-20	6 年	950,000,000.00	118,345,050.29			3,621,049.71	3,635,700.00	118,330,400.00	
可转换公司债券 2 期	900,000,000.00	2020-12-11	6 年	900,000,000.00	513,829,951.31		783,593.12	28,056,723.73	232,000.00		541,654,675.04
合计	1,850,000,000.00			1,850,000,000.00	632,175,001.60		783,593.12	31,677,773.44	3,867,700.00	118,330,400.00	541,654,675.04

(三十四)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,324,595.08	5,233,358.26
减：未确认融资费用	167,829.59	335,241.03
减：一年内到期的租赁负债	994,883.33	2,312,048.99
合计	2,161,882.16	2,586,068.24

(三十五)递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
电容式 ITO 导电膜项目	4,801,999.88		914,666.68	3,887,333.20	政府补助
省战略性新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术项目	7,000,000.12		1,333,333.32	5,666,666.80	政府补助
“扬帆计划”创新创业团队专项经费	2,693,333.40		269,333.32	2,424,000.08	政府补助
科技创新创业团队补助	1,100,000.08		133,333.32	966,666.76	政府补助
年产 7.2 万吨铝箔项目设备补贴	47,371,391.51	12,561,200.00	2,929,382.16	57,003,209.35	政府补助
智慧车间管理系统	833,333.30		66,666.68	766,666.62	政府补助
进口设备贴息	7,299,458.15		401,127.24	6,898,330.91	政府补助
设备补贴	1,265,924.46	2,460,000.00	578,105.28	3,147,819.18	政府补助
厂房装修补贴	3,336,190.63		3,336,190.63		政府补助
政府扶持资金	601,599.56		31,802.64	569,796.92	政府补助
年产 13 万吨高精铝板带项目补贴	4,300,000.00	1,360,000.00	262,763.13	5,397,236.87	政府补助
年产 10 万吨电池箔项目土地补贴	3,955,776.22	1,675,500.00	116,308.68	5,514,967.54	政府补助
合计	84,559,007.31	18,056,700.00	10,373,013.08	92,242,694.23	

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电容式 ITO 导电膜项目	4,801,999.88		914,666.68		3,887,333.20	与资产相关
省战略性新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术项目	7,000,000.12		1,333,333.32		5,666,666.80	与资产相关
“扬帆计划”创新创业团队专项经费	2,693,333.40		269,333.32		2,424,000.08	与资产相关
科技创新创业团队补助	1,100,000.08		133,333.32		966,666.76	与资产相关
年产7.2万吨铝箔项目设备补贴	47,371,391.51	12,561,200.00	2,929,382.16		57,003,209.35	与资产相关
智慧车间管理系统	833,333.30		66,666.68		766,666.62	与资产相关
进口设备贴息	7,299,458.15		401,127.24		6,898,330.91	与资产相关
设备补贴	1,265,924.46	2,460,000.00	578,105.28		3,147,819.18	与资产相关
厂房装修补贴	3,336,190.63		3,336,190.63			与资产相关
政府扶持资金	601,599.56		31,802.64		569,796.92	与资产相关
年产 13 万吨高精铝板带项目补贴	4,300,000.00	1,360,000.00	262,763.13		5,397,236.87	与资产相关
年产 10 万吨电池箔项目土地补贴	3,955,776.22	1,675,500.00	116,308.68		5,514,967.54	与资产相关
合计	84,559,007.31	18,056,700.00	10,373,013.08		92,242,694.23	

(三十六)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	909,996,593.00				-20,553,853.00	-20,553,853.00	889,442,740.00

注：本期股本的变化详见五、（三十七）资本公积注 1。

(三十七)资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	3,396,723,082.92	33,207,041.30	81,367,151.50	3,348,562,972.72
二、其他资本公积	264,984,217.23		29,916,756.63	235,067,460.60
其中：股东杜成城业绩承诺款	96,119,300.04			96,119,300.04
少数股东增资对母公司权益影响	6,822,453.43			6,822,453.43
可转换债券权益部分	163,690,607.93		29,916,756.63	133,773,851.30
联营企业其他权益变动影响	783,547.05			783,547.05
购买子公司少数股东股权的影响	-2,431,691.22			-2,431,691.22
合计	3,661,707,300.15	33,207,041.30	111,283,908.13	3,583,630,433.32

注 1：资本公积-股本溢价减少 81,367,151.50 元，为本期注销库存股 21204529 股，减少股本 21,204,529.00 元，减少资本公积-股本溢价 81,367,151.50 元；

注 2：资本公积-股本溢价增加及其他资本公积-可转换债权权益部分减少，为公司可转换债券持有者行使转股权，将持有的 38677 张可转换公司债券转股，其他资本公积的可转换公司债权权益部分减少 944,601.91 元，资本公积股本溢价部分增加 4,234,886.58 元，股本增加 650,676.00 元；可转换公司债券 1 期到期兑付 1183304 张，其他资本公积的可转换公司债权权益部分减少 28,972,154.72 元，资本公积股本溢价部分增加 28,972,154.72 元。

(三十八)库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
回购股份	102,571,680.50		102,571,680.50	
合计	102,571,680.50		102,571,680.50	

注：公司于 2024 年 12 月 17 日办理完成回购股份的注销手续，本次回购股份注销的数量为 21204529 股。

(三十九)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,112,687.58	-12,490,649.07			-12,490,649.07		-20,603,336.65
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-8,112,687.58	-12,490,649.07			-12,490,649.07		-20,603,336.65
二、将重分类进损益	228,612.74	15,360.89			15,360.89		243,973.63

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	228,612.74	15,360.89			15,360.89		243,973.63
其他综合收益合计	-7,884,074.84	-12,475,288.18			-12,475,288.18		-20,359,363.02

(四十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	76,958,314.80	1,715,072.69		78,673,387.49
合计	76,958,314.80	1,715,072.69		78,673,387.49

(四十一)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	901,797,939.00	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	901,797,939.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-192,256,407.53	
减：提取法定盈余公积	1,715,072.69	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	707,826,458.78	

(四十二)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	6,505,309,893.75	6,155,975,392.29	5,304,216,612.30	4,954,049,205.71
二、其他业务	73,854,721.19	80,713,250.53	65,844,131.37	67,159,346.69
合计	6,579,164,614.94	6,236,688,642.82	5,370,060,743.67	5,021,208,552.40

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	6,579,164,614.94		5,370,060,743.67	

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入扣除项目合计金额	34,404,961.54		29,724,814.10	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	0.52%	/	0.55%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	34,404,961.54	其他业务收入	29,724,814.10	其他业务收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	34,404,961.54		29,724,814.10	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	6,544,759,653.40		5,340,335,929.57	

3. 主营业务收入、成本分解信息

类型	营业收入	营业成本
按业务类型		
纸包装材料业务	486,342,334.18	396,085,634.57
铝加工业务	4,732,252,263.60	4,468,194,150.07
功能性薄膜业务	52,480,921.98	67,758,230.98
贸易业务	1,228,051,985.68	1,215,930,754.66
其他业务	6,182,388.31	8,006,622.01
合计	6,505,309,893.75	6,155,975,392.29
按销售区域		
内销	5,326,169,519.54	5,116,707,932.61
外销	1,179,140,374.21	1,039,267,459.68
合计	6,505,309,893.75	6,155,975,392.29

(四十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,287,750.95	6,481,215.70
教育费附加	1,081,254.86	2,846,524.56
地方教育附加	720,836.54	1,896,313.37
水利基金	1,601,349.61	1,007,389.23
房产税	15,993,174.02	13,692,647.14
土地使用税	6,020,021.36	6,003,435.84
车船使用税	20,357.10	22,909.90
印花税	6,167,223.80	4,370,775.90
环境保护税	122,612.91	25,318.87
其他税费	10,089.60	75,152.56
合计	34,024,670.75	36,421,683.07

(四十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	20,875,009.25	18,832,645.71
运输费		1,562.46
业务招待费	20,142,798.48	19,305,630.62
差旅费	4,602,740.03	4,190,634.24
办公费	1,646,589.43	1,862,529.07
广告和业务宣传费	594,154.78	320,259.85
其他费	8,580,287.26	11,906,980.70

项目	本期发生额	上期发生额
合计	56,441,579.23	56,420,242.65

(四十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,992,275.11	68,617,451.12
折旧费及摊销	54,503,790.57	41,242,985.35
差旅费	2,133,004.82	2,131,560.61
业务招待费	6,680,992.87	6,553,235.28
办公费	9,250,943.78	8,088,314.45
中介机构费	5,878,086.60	6,994,064.19
修理费	4,958,003.22	4,139,596.52
其他费用	20,847,677.42	19,364,274.26
合计	164,244,774.39	157,131,481.78

(四十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,589,267.88	35,891,819.81
材料费	17,562,242.82	23,329,399.56
折旧摊销	19,876,205.54	18,936,610.89
其他费用	14,882,477.04	13,029,227.10
合计	87,910,193.28	91,187,057.36

(四十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	117,468,371.21	93,904,942.02
减：利息收入	29,767,571.35	37,756,558.13
汇兑损失	164,960.69	1,626,721.27
减：汇兑收益	18,218,489.06	11,717,977.27
手续费支出	6,768,292.71	4,673,737.84
其他		235,849.06
合计	76,415,564.20	50,966,714.79

(四十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2014 年产业转型升级(电容式 ITO 导电膜项目)	914,666.68	914,666.68	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省战略性新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术 2014 年项目	1,333,333.32	1,333,333.32	与资产相关
“扬帆计划”创新创业团队专项经费	133,333.32	133,333.32	与资产相关
“扬帆计划”项目创新创业团队专项经费	269,333.32	269,333.32	与资产相关
智慧车间管理系统补助	66,666.68	66,666.68	与资产相关
设备补贴	3,770,250.57	2,757,312.88	与资产相关
进口设备贴息	401,127.24	401,127.24	与资产相关
厂房装修补贴	3,336,190.63	1,291,428.48	与资产相关
地方政府扶持资金	31,802.64	5,300.44	与资产相关
地方政府扶持资金	712,227.20	799,450.00	与收益相关
企业专项补贴	8,687,900.00	3,545,000.00	与收益相关
土地补贴	116,308.68	44,223.78	与资产相关
反倾销补贴		3,121,900.00	与收益相关
其他	6,857,856.96	3,826,674.61	与收益相关
合计	26,630,997.24	18,509,750.75	

(四十九)投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	11,970,296.04	851,027.39
交易性金融资产持有期间的投资收益		439,740.55
处置长期股权投资产生的投资收益		26,504,629.92
合计	11,970,296.04	27,795,397.86

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,849,498.46	4,371,622.22
交易性金融负债		-3,451,321.57
合计	4,849,498.46	920,300.65

(五十一)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项信用减值损失	-5,399,869.76	-10,628,719.88
合计	-5,399,869.76	-10,628,719.88

(五十二)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-61,402,157.02	-24,263,217.64
固定资产减值损失	-56,983,412.39	-16,356,234.33
商誉减值损失	-6,146,581.18	-9,426,608.32
在建工程减值损失		-2,668,334.37
合计	-124,532,150.59	-52,714,394.66

(五十三)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-7,595,069.18	-944,308.62
其他	506,105.74	
合计	-7,088,963.44	-944,308.62

(五十四)营业外收入

1.营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	905,040.40	1,106,600.00	905,040.40
非流动资产毁损报废收益	241,887.62	36,534.63	241,887.62
其他	2,019,089.63	3,190,094.95	2,019,089.63
合计	3,166,017.65	4,333,229.58	3,166,017.65

2.计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
地方政府奖励资金	45,500.00	1,106,600.00	与收益相关
企业专项奖金	859,540.40		与收益相关
合计	905,040.40	1,106,600.00	

(五十五)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	25,000.00	14,000.00	25,000.00
非流动资产毁损报废损失	259,134.23	245,862.40	259,134.23
其他	4,320,171.68	3,986,615.70	4,320,171.68
合计	4,604,305.91	4,246,478.10	4,604,305.91

(五十六)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	34,647,988.66	19,393,227.78
递延所得税费用	-7,749,504.64	-27,204,746.42
合计	26,898,484.02	-7,811,518.64

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-171,569,290.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-25,735,393.51
子公司适用不同税率的影响	-24,872,712.91
调整以前期间所得税的影响	4,181,436.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,798,205.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-846,507.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	69,588,217.83
研发加计扣除影响	-6,728,423.09
其他影响	4,513,661.44
所得税费用	26,898,484.02

(五十七)现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	221,830,876.82	281,324,397.22
其中：利息收入	26,536,570.64	36,652,795.52
政府补助	29,162,362.88	21,391,794.35
收回票证保证金	161,317,757.61	31,662,535.93
收回员工持股计划投资款		188,051,089.92
其他	4,814,185.69	3,566,181.50
支付其他与经营活动有关的现金	210,436,845.46	448,809,278.88
其中：期间费用	92,083,571.40	89,768,229.15
票证保证金、定期存款、冻结资金	80,096,163.69	132,190,116.07
退回员工持股计划投资款		188,051,089.92
其他	38,257,110.37	38,799,843.74

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	2,964,834,946.78	55,053,967.39
其中：预收北京众智同辉科技有限公司股权回购款	2,062,500.00	4,202,940.00
铝期货合约保证金	4,673,662.50	
货币掉期、铝期货合约收益	4,468,942.61	
收回现金管理资产本息	2,953,629,841.67	50,851,027.39
支付其他与投资活动有关的现金	2,910,060,645.16	197,741,886.77
其中：铝期货合约保证金		4,673,662.50
远期结售汇及铝期货合约损失		39,335.38
购买现金管理资产	2,910,060,645.16	193,028,888.89

3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,832,194.76	1,543,961.95
其中：租赁负债付款额	1,832,194.76	1,543,961.95

(五十八)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-198,467,774.06	-52,438,692.16
加：资产减值准备	124,532,150.59	52,714,394.66
信用减值损失	5,399,869.76	10,628,719.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	223,709,408.53	194,182,150.11
使用权资产折旧	1,674,603.97	1,919,792.75
无形资产摊销	7,099,416.36	7,397,798.23
长期待摊费用摊销	9,203,376.35	5,700,179.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	7,088,963.44	944,308.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,246.61	209,327.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,849,498.46	-920,300.65
财务费用（收益以“－”号填列）	117,468,371.21	93,904,942.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,970,296.04	-27,795,397.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,550,953.84	-26,558,532.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,198,550.80	-646,213.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-144,703,406.96	-92,331,527.42

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-313,260,339.58	-125,081,683.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-107,675,041.67	442,640,149.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-292,482,454.59	484,469,414.01
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,320,101,660.62	1,761,350,739.83
减：现金的期初余额	1,761,350,739.83	2,481,766,365.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-441,249,079.21	-720,415,625.29

2.本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：广东万顺汉晶科技有限公司	1,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,000,000.00

3.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,320,101,660.62	1,761,350,739.83
其中：库存现金	530,873.88	651,528.01
可随时用于支付的银行存款	873,260,134.89	1,417,577,295.37
可随时用于支付的其他货币资金	446,310,651.85	343,121,916.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,320,101,660.62	1,761,350,739.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十九)外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			158,118,624.09
其中：美元	18,707,555.93	7.1884	134,477,407.46
欧元	121,666.80	7.5257	915,627.85
日元	474,783,460.00	0.046233	21,950,663.70
港币	803,278.30	0.92604	743,867.84
英镑	3,421.72	9.0765	31,057.24
应收账款			143,126,158.67
其中：美元	18,559,433.79	7.1884	133,412,792.63
欧元	1,290,692.70	7.5257	9,713,366.04
应付账款			3,754,462.56
其中：美元	520,684.65	7.1884	3,742,889.54
欧元	24.28	7.5257	182.73
港币	12,300.00	0.92604	11,390.29

六、 研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,589,267.88	35,891,819.81
材料费	17,562,242.82	23,329,399.56
折旧摊销	19,876,205.54	18,936,610.89
其他费用	14,882,477.04	13,029,227.10
合计	87,910,193.28	91,187,057.36
其中：费用化研发支出	87,910,193.28	91,187,057.36
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

2024 年 7 月 9 日，公司控股孙公司深圳宇锎新材料有限公司的全资子公司江苏宇锎新材料有限公司办理完成工商注销手续，不再纳入本公司财务报表合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南万顺包装材料有限公司	河南长葛市	河南长葛市	生产与销售包装材料	100%		购买
江苏中基新能源科技集团有限公司	无锡江阴	无锡江阴	生产有色金属复合材料铝箔加工业务	100%		购买
汕头万顺股份(香港)有限公司	香港	香港	国际贸易	100%		设立
广东万顺科技有限公司	广东汕头市	广东汕头市	塑料薄膜、光电产品制造	100%		设立
汕头市东通光电材料有限公司	广东汕头市	广东汕头市	生产与销售光电产品	100%		购买
汕头市万顺贸易有限公司	广东汕头市	广东汕头市	销售纸及纸制品、包装材料、光电产品	100%		设立
广东万顺金辉业节能科技有限公司	广东汕头市	广东汕头市	玻璃制品生产、销售	70%		设立
江苏万顺新富瑞科技有限公司	江苏句容市	江苏句容市	玻璃制品生产、销售	100%		购买
汕头万顺新材兆丰林科技有限公司	广东汕头市	广东汕头市	新型膜材料制造、销售	100%		设立

2.重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
广东万顺金辉业节能科技有限公司	30.00%			-9,891,581.36

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额			期初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动资产	非流动资产	资产合计
广东万顺金辉业节能科技有限公司	3,562,277.52	6,393,653.52	9,955,931.04	5,341,661.32	20,386,572.14	25,728,233.46

子公司名称	期末余额			期初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东万顺金辉业节能科技有限公司	14,783,371.96		14,783,371.96	23,803,201.93		23,803,201.93

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东万顺金辉业节能科技有限公司	1,626,609.83	-6,783,381.62	-6,783,381.62	-10,862,664.11	1,828,347.25	-6,591,962.88	-6,591,962.88	1,306,834.11

九、政府补助

(一)按应收金额确认的政府补助

本期不存在按应收金额确认的政府补助。

(二)涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	84,559,007.31	18,056,700.00		10,373,013.08		92,242,694.23	与资产相关
合计	84,559,007.31	18,056,700.00		10,373,013.08		92,242,694.23	——

(三)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	26,630,997.24	18,509,750.75
营业外收入	905,040.40	1,106,600.00
合计	27,536,037.64	19,616,350.75

十、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		167,505,143.62		167,505,143.62
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		167,505,143.62		167,505,143.62
（1）债务工具投资		165,834,867.38		165,834,867.38
（2）其他		1,670,276.24		1,670,276.24
（二）应收款项融资		630,743,535.03		630,743,535.03
（三）其他权益工具投资			34,884,350.93	34,884,350.93
持续以公允价值计量的资产总额		798,248,678.65	34,884,350.93	833,133,029.58

(二)持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末交易性金融资产为银行可转让定期存单和货币掉期业务。银行可转让定期存单的公允价值根据存单本金和约定的利率计算的利息确定；货币掉期业务的公允价值根据银行出具的估值报告确定。

期末应收款项融资为应收票据（银行承兑汇票）和应收账款（供应链票据）。应收票据（银行承兑汇票）的公允价值按票面金额确定；应收账款（供应链票据）的公允价值按其票面金额减计提的预期信用损失确定。

(三)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定

量信息

其他权益工具投资为公司对北京众智同辉科技有限公司、世优（北京）科技股份有限公司的股权投资。对众智同辉的股权投资公允价值按其与公司签订的股权回购协议确定；对世优（北京）的股权投资公允价值按评估值确定。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杜成城	不适用	不适用	不适用	25.21	25.21

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京众智同辉科技有限公司	本公司的参股公司
深圳市裕同包装科技股份有限公司	独立董事刘宗柳（已离任）担任董事的公司
湖南裕同印刷包装有限公司	深圳市裕同包装科技股份有限公司的全资子公司
许昌裕同印刷包装有限公司	深圳市裕同包装科技股份有限公司的全资子公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：							
许昌裕同印刷包装有限公司	销售商品	复合产品	参照市场价格协商确定	890.93	0.00	33,265.44	0.01
深圳市裕同包装科技股份有限公司	销售商品	转移产品	参照市场价格协商确定			11,422,689.85	2.66
湖南裕同印刷包装有限公司	销售商品	转移产品	参照市场价格协商确定	169,964.27	0.03	6,089,565.58	1.42

2.关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
杜成城	308.67	292.67
杜继兴	127.78	140.02
周前文	8.00	8.00
洪玉敏	80.39	77.91
杨奇清	50.39	47.91
黄薇	67.66	65.74
邱佩菲	39.68	38.72
陈楚强	43.08	43.00
陈敏娜	16.41	14.18
陈胜忠	8.00	8.00
刘宗柳		1.00
陈泽辉		1.00
王江涌	8.00	7.00
林三华	8.00	7.00
合计	766.06	752.15

3．其他关联交易

无

(六)关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南裕同印刷包装有限公司			930,422.40	
应收账款	许昌裕同印刷包装有限公司			37,589.95	
应收账款	深圳市裕同包装科技股份有限公司			1,774,077.02	
其他应收款	深圳市裕同包装科技股份有限公司			100,000.00	15,000.00
合计				2,842,089.37	15,000.00

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京众智同辉科技有限公司	6,265,440.00	4,202,940.00
合计		6,265,440.00	4,202,940.00

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1.利润分配情况

公司 2024 年度利润分配方案为：拟以未来实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 0.1 元现金（含税）的股利分红，剩余未分配利润结转以后年度。

以截至 2025 年 3 月 31 日的总股本 889,448,197 股为基数进行测算，2024 年度利润分配方案合计派发现金红利人民币 8,894,481.97 元。若本次利润分配方案披露日至实施该方案的股权登记日期间，公司总股本由于可转换公司债券转股等原因发生变化的，将按照现金分红比例不变的原则在公司利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配总额。

2.其他资产负债表日后事项说明

截至财务会计报告批准报出日，公司无其他重大需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、业绩承诺方业绩补偿款事项

2018 年 11 月 30 日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于与合作方共同投资设立控股子公司的议案》，同意公司使用自有资金人民币 3,500.00 万元与罗燕虹女士、黄进盛先生、蒋鹏辉先生、李楠先生（以下简称“合作方”）共同投资设立控股子公司广东万顺金辉业节能科技有限公司从事智能光控节能玻璃等产品市场拓展。同日，公司与上述合作方签订《投资合作协议》。根据《投资合作协议》，合作方承诺万顺金辉业 2019 年度-2021 年度净利润（以扣除非经常损益后孰低为准，以下简称“承诺净利润”）应当分别不低于：2019 年度 500 万元、2020 年度 800 万元、2021 年度 1200 万元，如万顺金辉业未实现约定的承诺净利润，则合作方应将未实现部分以股权方式无偿补偿给公司。根据万顺金辉业 2019 年度-2021 年度业绩实现情况，合作方 2019 年度-2021 年度合计应补偿万顺金辉业股权数量 1500 万（元注册资本）。

鉴于合作方的认缴出资期限届满尚未履行出资义务，万顺金辉业于 2022 年 1 月向汕头市濠江区人民法院提起诉讼， 2022 年 3 月 31 日，汕头市濠江区人民法院作出一审判决：合作方应当自本判决发生法律效力之日起十日内向万顺金辉业履行出资义务，案件受理费由合作方负担。因合作方未履行出资义务，万顺金辉业向汕头市濠江区人民法院申请强制执行，截至本报告日，汕头市濠江区人民法院划拨了合作方银行存款合共 31,278.35 元，扣除执行费后余款 30,909.17 元由万顺金辉业领取，本次执行程序终结，合作方负有继续向万顺金辉业履行债务的义务。后续，公司将在合作方履行完出资义务后敦促其按约履行业绩承诺补偿义务。万顺金辉业已停止原玻璃生产业务，寻求业务转型。

2、众智同辉股权回购事项

公司于 2023 年 12 月 19 日与众智同辉签订《北京众智同辉科技有限公司股权回购注销协议》，将公司持有的众智同辉共计人民币 825.00 万元的出资额作价人民币 12,375,000 元由众智同辉予以回购，并约定于众智同辉付清全部股权回购价款后办理注销登记手续。截至本报告日，公司已收到众智同辉回购款合计人民币 8,327,940.00 元，后续众智同辉将分笔支付余款人民币 4,047,060.00 元。

3、光彩新材股权转让款事项

公司于 2023 年 5 月 18 日与杭华油墨股份有限公司、惠州市集祥管理合伙企业（有限合伙）分别签订《杭华油墨股份有限公司与汕头万顺新材集团股份有限公司关于汕头市光彩新材料科技有限公司之股权转让协议》、《股权转让协议书》，将持有光彩新材 51%股权作价人民币 4,080 万元转让给杭华油墨股份有限公司，将持有的光彩新材 49%股权作价人民币 3,920 万元转让给惠州市集祥管理合伙企业（有限合伙），股权转让后，公司不再持有光彩新材股权。2023 年 5 月 25 日，光彩新材完成股权过户给杭华油墨股份有限公司、惠州市集祥管理合伙企业（有限合伙）的工商变更登记手续。截至本报告日，公司已收讫杭华油墨股份有限公司全部股权转让价款合计 4,080 万元；收到惠州市集祥管理合伙企业（有限合伙）支付的股权转让价款合计 2,730 万元，尚余 1,190 万元股权转让价款未收讫，公司正积极与惠州市集祥管理合伙企业（有限合伙）就余款支付事宜进行协商。

4、终止江苏宇锎年产 5 万吨新能源涂碳箔项目实施的事项

根据涂炭箔的市场环境变化，为降低投资风险，公司全资子公司江苏中基新能源科技集团有限公司下属控股子公司深圳宇锎新材料有限公司与广州鹏辉能源科技股份有限公司共同

投资开展的年产 5 万吨新能源涂碳箔项目已终止实施，共同成立的合资公司江苏宇锵新材料有限公司已于 2024 年 7 月 9 日完成注销登记。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-3 个月（含 3 个月）	114,825,547.51	59,857,509.82
4-6 个月（含 6 个月）	11,652,423.88	14,397,721.99
7-12 个月（含 12 个月）	442,805.81	4,677,934.91
1 至 2 年	5,718,433.84	4,223,516.35
2 至 3 年	2,840,146.53	2,792,948.27
3 年以上	7,702,983.15	8,131,436.78
小计	143,182,340.72	94,081,068.12
减：坏账准备	9,667,980.96	7,911,808.66
合计	133,514,359.76	86,169,259.46

2.应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	143,182,340.72	100.00	9,667,980.96	6.75	133,514,359.76
其中：组合 1：应收客户款 1	139,438,431.80	97.39	9,667,980.96	6.93	129,770,450.84
组合 2：合并范围内关联方往来	3,743,908.92	2.61			3,743,908.92
组合 3：应收客户款 2					
合计	143,182,340.72	100.00	9,667,980.96	6.75	133,514,359.76

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	94,081,068.12	100.00	7,911,808.66	8.41	86,169,259.46
其中：组合 1：应收客户款 1	90,386,830.54	96.07	7,911,808.66	8.75	82,475,021.88

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2：合并范围内关联方往来	3,694,237.58	3.93			3,694,237.58
组合 3：应收客户款 2					
合计	94,081,068.12	100.00	7,911,808.66	8.41	86,169,259.46

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款 1

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
0-3 个月（含 3 个月）	111,081,638.59	0.00		59,838,043.96	0.00	-
4-6 个月（含 6 个月）	11,652,423.88	2.00	233,048.48	14,397,721.99	2.00	287,954.44
7-12 个月（含 12 个月）	442,805.81	5.00	22,140.29	4,677,934.91	5.00	233,896.74
1 至 2 年	5,718,433.84	15.00	857,765.08	3,640,146.53	15.00	546,021.98
2 至 3 年	2,840,146.53	30.00	852,043.96	1,412,925.22	30.00	423,877.57
3 年以上	7,702,983.15	100.00	7,702,983.15	6,420,057.93	100.00	6,420,057.93
合计	139,438,431.80	6.93	9,667,980.96	90,386,830.54	8.75	7,911,808.66

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,132,498.11 元，转回坏账准备 376,325.81 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
福建鑫叶投资管理集团有限公司	37,706,942.56	26.33	
龙岩鑫达彩印有限公司	23,696,172.78	16.55	
广东新宏泽包装股份有限公司	11,282,156.41	7.88	156,832.89
北京黎马敦太平洋包装有限公司	8,814,893.11	6.16	14,966.54
珠海市嘉瑞包装材料有限公司	7,816,518.16	5.46	
合计	89,316,683.02	62.38	171,799.43

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	3,295,750.14	2,658,472.35
应收股利	40,000,000.00	
其他应收款	425,949,865.89	365,581,526.68
合计	469,245,616.03	368,239,999.03

1.应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
子公司借款利息	3,295,750.14	2,658,472.35
减：坏账准备		
合计	3,295,750.14	2,658,472.35

2.应收股利

（1）应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
子公司分红	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-3 个月（含 3 个月）	90,783,952.01	56,725,463.72
4-6 个月（含 6 个月）	84,099,000.00	1,000,000.00
7-12 个月（含 12 个月）	24,450,000.00	146,462,000.00
1 至 2 年	112,462,000.00	146,488,508.68
2 至 3 年	109,824,508.68	3,855,510.20
3 年以上	6,694,705.20	12,053,274.08
小计	428,314,165.89	366,584,756.68
减：坏账准备	2,364,300.00	1,003,230.00
合计	425,949,865.89	365,581,526.68

（2）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及其他组合	15,417,459.98	17,606,981.70
备用金	145,394.65	125,463.72
合并范围内往来款项	412,751,311.26	348,852,311.26
小计	428,314,165.89	366,584,756.68
减：坏账准备	2,364,300.00	1,003,230.00
合计	425,949,865.89	365,581,526.68

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	610,100.00	393,130.00		1,003,230.00
本期计提		1,952,670.00		1,952,670.00
本期转回	591,600.00			591,600.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,500.00	2,345,800.00		2,364,300.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东万顺科技有限公司	往来款	215,000,000.00	1 年以内、1-3 年、3 年以上	50.20	
四川万顺中基铝业有限公司	往来款	80,000,000.00	1 年以内	18.68	
江苏万顺新富瑞科技有限公司	往来款	61,934,877.78	1 年以内、1-3 年	14.46	
汕头万顺新材兆丰林科技有限公司	往来款	47,941,824.97	1 年以内、1-3 年	11.19	
惠州市集祥管理合伙企业(有限合伙)	股权转让款	12,000,000.00	1-2 年	2.80	1,800,000.00
合计	--	416,876,702.75		97.33	1,800,000.00

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,912,176,440.52		3,912,176,440.52	3,512,176,440.52		3,512,176,440.52
合计	3,912,176,440.52		3,912,176,440.52	3,512,176,440.52		3,512,176,440.52

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南万顺包装材料有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏中基新能源科技集团有限公司	1,562,300,000.00		400,000,000.00				1,962,300,000.00	
汕头万顺股份(香港)有限公司	3,954,000.00						3,954,000.00	
广东万顺科技有限公司	800,000,000.00						800,000,000.00	
汕头市东通光电材料有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
汕头市万顺贸易有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
江苏万顺新富瑞科技有限公司	26,675,758.31						26,675,758.31	
广东万顺金辉业节能科技有限公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
汕头万顺新材兆丰林科技有限公司	544,246,682.21						544,246,682.21	
合计	3,512,176,440.52		400,000,000.00				3,912,176,440.52	

(四)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	332,894,992.55	266,494,121.82	268,311,591.26	225,390,072.20
二、其他业务	2,388,880.99	1,390,376.93	2,597,852.62	1,514,123.40
合计	335,283,873.54	267,884,498.75	270,909,443.88	226,904,195.60

2.主营业务收入、成本分解信息

类型	营业收入	营业成本
按业务类型		
纸包装材料业务	332,833,809.19	266,432,120.90
功能性薄膜业务	61,183.36	62,000.92
合计	332,894,992.55	266,494,121.82
按销售区域		
内销	332,855,260.74	266,472,933.14
外销	39,731.81	21,188.68
合计	332,894,992.55	266,494,121.82

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		10,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,489,027.38	
合计	42,489,027.38	10,000,000.00

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,106,210.05	
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	19,207,786.71	
3.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	16,819,794.50	
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,326,082.05	
5.所得税影响额	4,807,044.75	
6. 少数股东权益影响额（税后）	1,956,534.00	
合计	19,831,710.36	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-3.60	-0.91	-0.2112	-0.0548	-0.2112	-0.0548
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.97	-1.57	-0.2330	-0.0944	-0.2330	-0.0944

汕头万顺新材集团股份有限公司

二〇二五年四月八日

第 18 页至第 86 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人　　主管会计工作负责人　　会计机构负责人

签名：杜成城　　签名：洪玉敏　　签名：邱诗斗

日期：2025-4-8	日期：2025-4-8	日期：2025-4-8